



Inventarizační zpráva za rok 2013

V souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku a směrnicí č. 3/2011- Inventarizace majetku a závazků byla provedena inventarizace veškerého majetku a závazků.

Vyhodnocení provedené inventarizace:

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2013.

➤ Dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a organizační směrnice k inventarizaci

Plán inventur na rok 2013 byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a organizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

➤ Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo formou prostudování metodiky, jejíž součástí jsou i zásady dodržení bezpečnosti.

➤ Průběhu inventur

Inventarizační práce řídila a kontrolovala ústřední inventarizační komise, vlastní inventury prováděly dílčí inventarizační komise.

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Inventarizace probíhala ve dvou etapách:

1. etapa: k 30. 11. 2013 proběhly fyzické inventury majetku, evidovaného v rozvaze na účtech 013 - 061 a v podrozvaze na účtu 902.
2. etapa: k 31. 12. 2013 proběhly dokladové inventury ostatního majetku, závazků a jiných aktiv a pasiv.

➤ Způsob provedení inventur

Skutečné stavy majetku a závazků zjišťovali členové inventarizačních komisí:

- a) fyzickou inventurou v případě majetku, u kterého bylo možné vizuálně zjistit jeho fyzickou existenci.

- b) Dokladovou inventurou v případě pohledávek, závazků a nehmotného majetku, u kterých nešlo vizuálně zjistit jejich fyzickou existenci, u kterých nešlo tedy provést fyzickou inventuru. Dokladové inventury byly provedeny také v případě rozdílové inventury dlouhodobého majetku.
- c) Inventarizaci majetku svěřeného do správy příspěvkovým organizacím provedly organizace samy, za provedené inventury zodpovídají ředitelé PO. O výsledku inventarizace předaly organizace zprávu o inventarizaci. Hodnota svěřeného majetku podle provedených inventur je evidovaná v podrozvaze na účtu 903.
- d) Inventuru pokladní hotovosti provedli členové inventarizační komise první pracovní den následujícího roku. Jelikož byla veškerá hotovost odvedena do 31.12.2013 na bankovní účet, byl zůstatek hotovosti v pokladnách nulový.
- e) Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, závazku a ostatních inventarizačních položek aktiv a pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.
- f) Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur a byly zpracovány rozdílové inventury na přírůstky a úbytky.

➤ Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Při inventarizaci bylo zjištěno, že u kapitoly 05- org. 151 SDH Modřec byla v evidenci majetku o hodnotu rozpracované investice ve výši 67 174,- Kč navýšena hodnota stavby (021), i když nebyla investiční akce dokončena. Realizace bude v následujícím roce nadále probíhat, plánované dokončení akce je v roce 2014. U účetnictví je tato hodnota zaúčtována na účtu 042. Toto mylné zařazení v evidenci majetku bylo opraveno a nemělo to vliv na výši odpisů.

Provedenou inventurou nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

➤ Rekapitulace zjištění v průběhu inventur pro inventarizační rozdíly:

Kód	Popis kódu	Zjištění obsahu IK
1	Schodky a manka	ne
2	Inventarizační přebytky	ne
3	Návrhy na změny odpisových plánů	ne
4	Zjištění rozdílů v ocenění (návrhy na opravné položky k majetku)	ano
5	Zbytný majetek	ne
6	Návrhy změn využití majetku (vč. zjištění neoprávněného využívání)	ne
7	Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce	ano
8	Zjištěné možnosti výnosů z majetku	ne
9	Nedostatky v ochraně majetku	ne

➤ Doporučení inventarizační komise

Komise připomíná, že je třeba nadále provádět pravidelnou údržbu a opravy majetku tak, aby se zabránilo jeho nadměrnému opotřebení.

Komise doporučuje i nadále pokračovat v hodnocení kvality a využívání evidovaného majetku, v případě zjištění, že se jedná o majetek zastaralý, který přestává plnit svoji funkci, o majetek pro město nevyužitelný nebo poškozený, doporučuje posouzení a vyřazení z evidence.

➤ Závěr

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

K datu inventarizace nebyly městu předloženy žádné požadavky na navrácení církevního majetku v rámci restitucí.

Inventarizační komise během provádění inventarizace neshledala žádné nedostatky a nezajistila žádný cizí majetek, který by se nacházel v budovách či na pozemcích města.


Inventarizační komise neshledala žádné závady ve vedení evidence majetku. Hmotný majetek je řádně užíván a nevykazuje známky výrazného poškození či zanedbání údržby. Z tohoto titulu komise nenavrhuje žádná nápravná opatření. Změny v odpisových plánech nebyly navrženy.

U nedokončeného majetku byla v jednom případě z důvodu pravděpodobného nerealizování akce vytvořena opravné položky k majetku.

V Poličce 8. 2. 2014

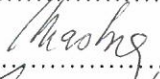
Za ústřední inventarizační komisi:

Předseda: JUDr. Bohuslav Břeň.....

Členové: JUDr. Vašková Dagmar.....

Ing. Škrabalová Sonja.....

Ing. Kučerová Věra.....

Ing. Mastná Marta.....

Ing. Vacková Ivana.....

Přílohy: č. 1- Inventarizace vybraných druhů majetku, pohledávek a závazků
č. 2 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2013

Příloha č. 1 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2013

Inventarizace vybraných druhů majetku, pohledávek a závazků

Typ majetku	Číslo účtu	Předmět inventarizace	Druh inventury	účetní stav k 31.12.2013 brutto
Dlouhodobý nehmotný majetek	013	Software	F+D	4 340 965,35
	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	2 217 123,27
	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	F+D	9 039 083,10
Dlouhodobý hmotný majetek	021	Stavby	F+D	747 960 054,65
	022	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	F+D	69 991 129,74
	028	Drobný dlouhodobý majetek	F+D	16 450 590,49
	031	Pozemky	F+D	904 030 187,79
	032	Umělecká díla a předměty	F+D	1 964 015,00
	042	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	F+D	23 723 052,78
	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	F+D	3 685 035,39
Dlouhodobý finanční majetek	061	Majetková účast v pod. s rozhodujícím vlivem	F+D	29 203 000,00
	069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	D	11 735 505,95
Zásoby	112	Materiál na skladě	F	155 924,25
	121	Nedokončená výroba	F+D	882 593,50
	123	Výrobky	F	101 091,90
	132	Zboží na skladě	F	38 250,00
Dlouhodobé pohledávky	465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	D	452 195,00
	469	Ostatní dlouhodobé pohledávky	D	33 250,00
Krátkodobé pohledávky	311	Odběratelé	D	3 493 910,64
	314	Poskytnuté provozní zálohy	D	660 637,00
	315	Pohledávky z hlavní činnosti	D	2 460 131,48
	335	Pohledávky za zaměstnanci	D	286,00
	346	Pohledávky za vybranými ÚVI	D	936 112,79
	348	Pohledávky za míst. vl. institucemi- PO	D	1 105 000,00
	373	Poskytnuté zálohy na transfery	D	1 110 000,00
	377	Ostatní krátkodobé pohledávky	D	576 232,00
	385	Příjmy příštích období	D	10 854 452,19
	388	Dohadné účty aktivní	D	2 144 532,22
Finanční majetek	231	Základní běžný účet	D	27 749 881,21
	236	Běžné účty peněžních fondů	D	9 271,44
	245	Ostatní běžné účty	D	4 007 843,00
	263	Ceniny	F	2 879,00
Dlouhodobé závazky	451	Dlouhodobé bankovní úvěry	D	10 855 447,21
	452	Přijaté návratné finanční výpomoci	D	3 751 261,65
Krátkodobé závazky	321	Dodavatelé	D	5 348 713,48
	324	Přijaté zálohy	D	140 282,00
	325	Jiné závazky	D	54 000,00
	331	Závazky vůči zaměstnancům	D	2 151 127,00
	336	Závazky ze sociálního zabezpečení	D	1 200 768,00
	342	Závazky vyplývající z ostatních přímých daní	D	283 464,00
	343	Závazky z titulu daně z přidané hodnoty	D	470 822,55
	344	Jiné daně a poplatky	D	1 738,00
	349	Závazky k míst. vládním institucím	D	16 000,00
	378	Ostatní krátkodobé závazky	D	41 014,00
	384	Výnosy příštích období- DPPO za rok 2013	D	9 326 340,00
389	dohadné účty pasivní	D	1 795 511,00	

Poznámka:

F - fyzická inventura

D - dokladová inventura

Příloha č. 2 k inventarizační zprávě Města Poličky za rok 2013 - Majetek dle inventurních soupisů k 31.12.2013

inventarizační položka	účet	kapitola 02 Životní prostředí	kapitola 05 Požární ochrana a výbory	kapitola 06 Osadní výbory	kapitola 09 Lesní hospodářství	kapitola 10 Cestovní ruch a zahr.spolupráce	kapitola 14 Skolství	kapitola 16 Kultura a sport	kapitola 18 Doprava	kapitola 19 Činnost místní správy	kapitola 28 Sociální věci	kapitola 39 Místní hospodářství	kapitola 40 Komunální služby	kapitola 41 Pokladní správa	Celkem
dlouhodobý nehmotný majetek	013 00									4 340 965,35					4 340 965,35
drobný dlouhod. nehm. majetek	018 00	167 797,50			93 948,00	97 040,00	32 740,00	59 992,60		1 565 390,17		200 215,00			2 217 123,27
ostatní dlouhod. nehm. majetek	019 00	2 189 214,00			642 792,00	300 000,00		1 077 510,00				4 829 567,10			9 039 083,10
bytové domy a bytové jednotky	021 10											7 725 064,48			7 725 064,48
budovy- zastavené	021 11											95 447 556,16			95 447 556,16
budovy pro služby obyvatele	021 30		2 247 818,54	561 996,80	1 010 544,00		141 131,00	23 983 052,00		17 217 466,90		87 577 375,60			132 739 384,84
jiné nebytové domy a neb.jednotky	021 40											2 762 576,50			9 947 749,50
kommunikace a veřejné osvětlení	021 50	333 925,14		557 217,30	7 785 036,00					1 029 814,00		223 414 888,67			233 120 881,11
jiné inženýrské sítě	021 70	115 706 387,82	15 000,00		3 490 080,20							7 798 743,41			127 010 211,43
ostatní stavby	021 80	48 372 446,50	521 096,10	329 215,85	3 861 961,70	241 304,00	290 499,50	56 969 858,00		101 474,80		31 281 350,68			141 969 207,13
samostat mov.věci-energ.stroje	022 30		65 926,00												65 926,00
samostat mov.věci-prac.stroje	022 40		246 000,00		1 824 500,00										2 070 500,00
samostat mov.věci-tech.zařízení	022 50	37 434 039,42	2 985 705,30					286 557,78	8 579 371,96	1 892 701,60		4 915 434,70			54 201 109,16
samostat mov.věci-dopravní prostř.	022 60		6 381 320,00		2 784 558,00										11 058 579,60
samostatné movité věci	022 70						961 520,00			97 330,00		1 536 164,98			2 595 014,98
drobný dlouhodobý hm.majetek	028 00	83 409,00	1 869 932,70	275 294,10	529 530,89	336 855,10	50 107,50	316 062,69	45 208,98	11 514 971,26	33 504,00	1 395 714,27			16 450 590,49
lesní pozemky	031 30				759 643 138,43										759 643 138,43
pozemky- zastavené- lesní	031 31				26 879 558,00										26 879 558,00
zahrady, pastviny, louky	031 50				19 629,00							29 550 607,18			29 570 236,18
rybníky	031 55											20 849 922,38			20 849 922,38
zastavěná plocha	031 60									3 072 000,00		55 468 151,51			58 540 151,51
ostatní pozemky	031 80											8 547 181,29			8 547 181,29
kulturní předměty	032 00							1 874 009,00		90 006,00					1 964 015,00
nedokontčený DNM	041 10														0,00
nedokontčený DHM-dotaace KÚ,SŘ	042 02														0,00
nedokontčený DHM - dotaace SFŽP	042 03														0,00
nedokontčený DHM	042 10											81 150,88			114 150,88
nedokontčený DHM stavební	042 11	1 738 465,00	118 791,50	796 157,86	484 837,60		1 084 927,10	33 000,00		408 865,72		258 250,00	18 718 607,12		23 608 901,90
nedokontčený DHM-projekty ROP	042 12														0,00
TZ do 40 tis. Kč	045 00				0,00					0,00		0,00			0,00
majetkové účasti v osobách s r.vl.	061 10											29 203 000,00			29 203 000,00
ostatní dlouhodobý finanční majetek	069 40													11 735 505,95	11 735 505,95
celkem majetek:		213 210 857,38	14 451 590,14	2 519 881,91	809 050 113,82	975 199,10	2 560 925,10	84 280 484,29	364 766,76	49 910 357,76	33 504,00	612 842 914,79	18 718 607,12	11 735 505,95	1 820 654 708,12

v účetnictví 1 820 654 708,12

majetek v operativní evidenci	902 00	27 725,50	1 052 586,74	49 531,60	173 182,17	23 396,00	4 848,00	222 341,00	0,00	1 621 024,78	13 460,00	496 939,60	0,00	0,00	3 685 035,39
-------------------------------	--------	-----------	--------------	-----------	------------	-----------	----------	------------	------	--------------	-----------	------------	------	------	---------------------

v podrozvaze: 3 685 035,39

Město PoličkaPalackého nám. 160
IČ: 00277177

Příloha účetní závěrky za rok 2013

sestavená podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, § 18
a podle §45 vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění

Obsah:

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE
2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH
3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Schválil: Jaroslav Martinů
starosta

Zpracoval: Ing. Ivana Vacková

1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

1.1 Identifikace účetní jednotky

Název účetní jednotky	Město Polička
Sídlo	Palackého nám. 160, 572 01 Polička
Právní forma	Město – územní samosprávný celek
IČ	00277177
Plátce DPH	od 1. 1. 2008, měsíční plátce
DIČ	CZ00277177

1.2 Všeobecné informace

Předmět činnosti	stanoveno zákonem č. 128/2000 Sb.
Rozvahový den	31. 12. 2013
Účetní období	kalendářní rok – od 1.1.2013 do 31.12.2013
Starosta	Jaroslav Martinů
Místostarostka	Marie Kučerová
Počet členů zastupitelstva	21
Počet členů rady	7
Kontrolní výbor (počet členů/jméno předsedy)	9 / Mgr. David Šafář
Finanční výbor (počet členů/jméno předsedy)	9 / Bohumil Bednář
Výbor pro výchovu a vzdělávání	11 / RNDr. Milan Janečka
Přepočtený počet zaměstnanců	97
Organizační struktura	uvedeno na webových stránkách obce: www.policka.org

1.3 Popis činností, které účetní jednotka provozuje

Hlavní činnost	veřejná správa ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb. obce s rozšířenou působností stanovenou zákonem č. 314/2002 Sb.
Ekonomická činnost	lesní hospodářství, pronájem infrastrukturního majetku, pronájmy nebytových prostor, věcná břemena, pronájmy parkovacích míst, poskytování reklamních služeb, provozování veřejného WC

1.4 Majetkové účasti

Město má rozhodující podíl na základním kapitálu:

<i>název společnosti</i>	<i>IČ</i>	<i>podíl v %</i>	<i>základní kapitál v Kč</i>
T.E.S. s.r.o.	64788253	100	22 800 000,-

1.5 Příspěvkové organizace zřizované účetní jednotkou

<i>Příspěvková organizace</i>	<i>Adresa</i>	<i>IČO</i>
Městská knihovna Polička	Palackého nám. 64	71193928
Městské muzeum a galerie Polička	Tylova 114	70152853
Tylův dům	Vrchlického 53	67441025
Hrad Svojanov	Svojanov č. 1, 569 73	00194620
Dům s pečovatelskou službou „PENZION“ Polička	Družstevní 970	65684672
Mateřská škola Rozmarýnek, Polička,	Riegrova 7	75008017
Mateřská škola, Hegerova 427, Polička	Hegerova 427	75008009
Mateřská škola, Palackého nám. 181, Polička	Palackého nám. 181	75008025
Mateřská škola Čtyřlístek, Polička	E. Beneše 627	75007991
Mateřská škola Luční, Polička	Luční 394	75007983
Masarykova základní škola, Polička	Nábřeží Svobody 447	43509541
Základní škola Na Lukách, Polička	Švermova 401	70154520
Školní jídelna, Rumunská 646, Polička	Rumunská 646	75007975
Základní umělecká škola B. Martinů Polička	Čsl. armády 347	67440479
Středisko volného času Mozaika Polička	B. Martinů 85	75007959

1.6 Organizační složky zřizované účetní jednotkou

Městská policie
Jednotka SDH Polička
Jednotka SDH Modřec
Jednotka SDH Lezník
Jednotka SDH Střítež

1.7 Účetní jednotka a členství v zájmových sdruženích

<i>Název sdružení</i>	<i>Forma organizace</i>
Sdružení historických sídel Čech, Moravy a Slezska	Zájmové sdružení
Svaz měst a obcí	Zájmové sdružení
Regionální rozvojová agentura Pardubického kraje	Zájmové sdružení
Mikroregion Poličsko	Svazek obcí
AZASS	Svazek obcí
Česká inspirace	Svazek obcí
Kraj Smetany a Martinů	Svazek obcí
Českomoravské pomezí	Svazek obcí
Sdružení majitelů skupinového vodovodu Poličsko	Svazek obcí

ukončeno k 31.12.2013

2. INFORMACE O ÚČETNÍCH METODÁCH A OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH

2.1. Postupy účtování

a) *Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se:*

- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „zákon o účetnictví“)
- Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v platném znění
- Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění
- Vyhláškou MF č. 449/2009 Sb., o způsobech, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů a rozpočtů ÚSC, v platném znění.

b) *Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku a rozpouštění dotací*

Účetní jednotka účtuje odpisy majetku měsíčně zápisem: 551 MD/081, 082 D a 551 MD/073, 079 D. Současně s odepisováním majetku rozpouští měsíčně do výnosů investiční transfery na pořízení majetku (MD 403/ D 672).

c) *Vyřazení majetku v roce 2013*

Dlouhodobý majetek byl vyřazen v případě prodeje přes účet SÚ 553, (pozemky 554), likvidací přes SÚ 551, bezúplatným předáním přes SÚ 401.

d) *Stanovení reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji*

Majetek určený k prodeji k 31.12.2013 nebyl oceněn reálnou hodnotou, jelikož nebylo dosaženo hranice významnosti stanovené ve směrnici č. 8/2012 (260 tisíc Kč).

e) *Časové rozlišení*

Účetní jednotka účtuje na účtech časového rozlišení. Podle směrnice č. 3/2010 - *Časové rozlišení nákladů a výnosů* časově nerozlišuje nevýznamné částky v hodnotě do 5 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby. Rovněž služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (daňové poradenství, přezkoumání hospodaření) nejsou časově rozlišovány.

f) *Tvorba a použití opravných položek a rezerv*

Účetní jednotka vytváří opravné položky k pohledávkám ve výši 10% za každých 90 dní po splatnosti. Z důvodu předpokládaného nerealizování investiční akce (Spělkovská lávka) byly vytvořeny opravné položky k nedokončenému majetku.

Účetní jednotka zákonné rezervy v roce 2013 netvořila.

g) *Peněžní fondy*

Z peněžních fondů má organizace zřízen fond sociální a fond rozvoje bydlení. Fondy mají zřízen samostatný bankovní účet, jejich hospodaření se řídí statutem a vnitřními směrnicemi města.

Fondy byly účtovány rozvahově, přes SU 401 a 419.

h) *Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn*

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu - dle kurzovního lístku ČNB k aktuálnímu datu.

i) *Změny způsobů oceňování – nenastaly.*

2.2. Dlouhodobý majetek

- Vymezení: dle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a prováděcí vyhláškou 410/2009 Sb.
- Drobný dlouhodobý majetek - pořizovací cena:
drobný dlouhodobý hmotný majetek od 3 000 Kč do 40 000 Kč včetně, drobný dlouhodobý nehmotný majetek od 7 000 Kč do 60 000 Kč, DDHM s dobou použitelnosti delší než 1 rok v pořizovací ceně od 500 Kč do 3 000 Kč je evidován na podrozvahových účtech.
- Způsoby oceňování:
 - Majetek pořízený koupí a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. cenou pořízení a nákladů souvisejících s pořízením.
Jako vedlejší pořizovací výdaje dlouhodobého majetku vede účetní jednotka i náklady na žádosti a administrace dotace. Úroky z dlouhodobých úvěrů jsou provozním nákladem.
 - Majetek pořízený darem nebo bezúplatně - reprodukční pořizovací cenou.
 - Majetek najatý, evidovaný v podrozvaze: pozemky - ocenění průměrnou cenou v jednotlivých katastrálních území, ostatní majetek - cenou evidenční.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

- Vymezení: evidence drženého finančního majetku v účetní jednotce déle než 1 rok

<i>účet</i>	<i>název majetku</i>	<i>podmínky zařazení</i>
061	Majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem	podíl v s.r.o., a.s., v družstvu víc než 50%
069	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	podíly méně než 20%, řízení likvidity

Město má 100% podíl ve společnosti T.E.S. s.r.o. Základní vklad ve společnosti je 22 800 000,- Kč (účet 061 00). Město je také akcionářem společnosti LIKO Svitavy a.s. IČ 25260715 a společnosti Měšťanský pivovar v Poličce, a.s. IČ 60112344. Město vlastní akcie v nominální hodnotě 5.351.000,- a v účetním ocenění podle zák. 563/1991 Sb., 11 735 505,95 Kč (účet 069).

2.4. Zásoby

Vymezení:

<i>účet</i>	
112	Známky pro psy, pletivo, povlečení, bryndáky, lovecké a rybářské lístky, publikace
121	Nedokončená výroba lesy – sazenice, pařezy, dřevo
132	Zboží na skladě – pytle na komunální odpad, čísla popisná, mapy

Způsoby oceňování: pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny zásob je přepravné, pojistné. Oceňování nedokončené výroby - vlastními náklady.

2.5. Inventarizace

K 31.12.2013 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků města. Inventarizací byly potvrzeny účetní stavy. Majetek je veden v reálném ocenění, majetek reálně existuje a je v odpovídajícím fyzickém a provozním stavu bez zásadních problémů v jeho opotřebenosti.

3. VYBRANÉ PODSTATNÉ ÚDAJE PRO POSOUZENÍ MAJETKOVÉ SITUACE

3.1. Změny v dlouhodobém majetku v roce 2013

Přehled nejvýznamnějších přírůstků a úbytků dlouhodobého majetku:

V roce 2013 byla hodnota dlouhodobého majetku navýšena o **31 480 974,04 Kč**.

Nárůst byl způsoben zejména realizací a dokončením akcí Realizace úspor energií DPD Penzion, rekonstrukce Tyršovy ulice a výkupem pozemků v lokalitě Bezručova.

Účet	Druh majetku	Přírůstky		Úbytky	
		částka v Kč	Způsob pořízení, zdroj	částka v Kč	způsob vyřazení
019	Lesní hosp. plán a osnovy- nový	1 782 098,-	nákup, VZ dotace: 873 008 Kč		
019	Lesní hosp. plán a osnovy- starý			2 533 633,-	likvidace
019	Digitální povodňový plán	369 760,-	Nákupem, VZ dotace: 320 166 Kč		
021	Revitalizace hradu Svojanov	17 086 212,-	výstavbou, VZ, dotace Kč	17 086 212,-	svěření do správy
021	Přístavba garáže SDH Polička	498 582,-	výstavbou, VZ		
021	Budova garáže SDH Polička	961 437,-	bezúplatný převod		
021	Rekonstrukce bazénu 3. etapa	623 950,-	výstavbou, VZ		
021	Rekonstrukce ulice Tyršova	10 510 903,-	výstavbou, VZ,		
021	Parkoviště u bazénu	512 102,-	výstavbou, VZ		
021	Rozšíření sběrného dvora	634 651,-	výstavbou, VZ		
021	Sběrný dvůr	3 893 572,-	Dar od Mikroregionu Sv.		
022	Lesní technika	2 779 160,-	nákupem, VZ, dotace: 1 367 500 Kč.		
022	Bazénový vysavač	599 000,-	nákupem, VZ		
022	Sběrný dvůr- kontejnery	492 124,-	Dar od Mikroregionu Sv.		
031	Pozemky	9 069 151,-	nákup, směna, bezúplatně	1 169 893,-	prodej, směna
042	Veřejné osvětlení Modřec	737 030,-	nákupem, VZ		
042	Realizace úspor DPS Penzion	16 975 708,-	výstavbou, VZ, dotace 7 648 tis. Kč		

VZ- vlastní zdroje

3.2. Pohledávky k 31.12.2013: 23 826 739 Kč

(z toho ve splatnosti: 21 363 791 Kč a po splatnosti 2 462 948 Kč)

účet	název pohledávky	celkem k 31.12.2013 v Kč	z toho po splatnosti				Příklad hodnoty největších pohledávek
			do 90 dnů	do 180 dnů	do 365 dnů	nad 365 dnů	
311	Odběratelé	3 493 910	125 753			10 834	3 074 790,- prodej dřeva ve splatnosti 176 351,- splátky bytů
315	Pohledávky z hlavní činnosti	2 460 130	499 765	90 723	234 406	1 324 917	1 354 881,- kumulované pokuty doprava 254 357,- poplatky za komunál. odpad 165 000,- poplatky za jiné tech.herní zařiz. 84 000,- pokuty životního prost. 64 546,- pokuty městské policie
377	Ostatní pohledávky	576 232				36 001	340 774,- kumulované nájemné 36 001,- odstranění stavby rod. domu
346	Pohledávky za stát. rozpočtem	936 112					936 112,- požadavek na doplacení dotace
348	Pohledávky za PO	1 105 000					1 105 000,- vratky příspěvků na provoz PO
385 388	Příjmy příštích období, dohadné účty aktivní	12 998 984					10 854 452,- splátky bytů ve splatnosti 2 144 532,- odhad očekávané dotace

Odepsané pohledávky: jsou evidovány v podrozvaze na účtu 911 v celkové hodnotě 2 305 085 Kč.

Pohledávky uplatňované v rámci konkurzního řízení u soudů: žádné

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: nejsou

Pohledávky jsou vymáhány ve smyslu zákona č. 280/2009Sb. Daňový řád, č. 565/1991- zákon o místních poplatcích, č. 200/199 zákon o přestupcích nebo č. 513/1991 Sb. v obchodním styku. V současné době je v různé fázi vymáhání 666 případů.

Pohledávky z poskytnutých půjček byly řádně spláceny.

3.3. Závazky k 31.12.2013

- Krátkodobé závazky k 31. 12. 2013 : **20 829 780,23 Kč** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
- Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2013: **14 606 708,86 Kč** (Všechny závazky jsou ve splatnosti.)
Dlouhodobé závazky se splatností do 360 dnů: žádné
Závazky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: závazky z dlouhodobých úvěrů a z půjčky na rekonstrukci kanalizace:

Věřitel	Závazek k 31.12.2013	Splatnost	Zástava v Kč
Půjčky od SFŽP	4 787 097,65		
Rozvoj a rekonstrukce kanalizace	3 751 261,65	31.3.2023	4 590 346
Úvěry u České spořitelny, a.s.	10 855 447,21		

z toho: úvěr na Sídliště Hegerova A	1 393 522,79	30.11.2020	5 250 000
úvěr na Sídliště Hegerova B	3 497 551,75	30.9.2022	8 300 000
úvěr revitalizace I.	4 316 268,79	31.7.2017	14 500 000
úvěr revitalizace II.	1 648 103,88	31.7.2017	4 700 000

3.4. Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem: oddělen analytickým členěním účtů.

Hodnota zástav na majetku: 122 327 114,16 Kč.

3.5. Přijaté dotace v roce 2013

Město získalo dotace v celkové výši: **35 902 327,47 Kč**,

- z toho: - investiční dotace ve výši: 11 827 941,37 Kč
- neinvestiční dotace ve výši: 24 074 386,10 Kč.

V obdržených dotacích jsou zahrnuty i dotace průtokové (dále jen „P“) ve výši 1 761 814,95 Kč. Tyto dotace byly přeposlány příjemci dotace.

- Přehled přijatých investičních dotací v roce 2013

Poskytovatel	Účel	Obdržená dotace v Kč
SZIF	Lesní technika	1 367 500,00
SZIF	Obnova místní komunikace- Sřítěž	602 703,00
SFŽP	Realizace úspor energií MŠ Čtyřlístek	313,70
SFŽP	Realizace úspor energií Masarykova ZŠ	24 500,00
SFŽP	Realizace úspor energií DPS Penzion	424 915,72
SFŽP	Digitální povodňový plán	17 787,00
MŽP	Digitální povodňový plán	302 379,00
MŽP	Realizace úspor energií MŠ Čtyřlístek	5 332,90
MŽP	Realizace úspor energií - DPS Penzion	7 223 567,29
MŽP	Realizace úspor energií - Masarykova ZŠ	416 500,00
Ministerstvo zemědělství	Lesní hospodářské osnovy	230 216,00
Ministerstvo zemědělství	Lesní hospodářský plán	642 792,00
Pardubický kraj	Ozvučení zimního stadionu	80 000,00
Region soudržnosti SV	Projekty ROP - Revitalizace hradu Svojanov	489 434,76

investiční dotace celkem

11 827 941,37

- Přehled přijatých neinvestičních dotací v roce 2013

Poskytovatel	Účel	Obdržená dotace v Kč	
Ministerstvo financí	Dotace na volbu prezidenta ČR	300 400,00	
Ministerstvo financí	Dotace na volby do PS	301 200,00	
Souhrnný dotační vztah	výkon státní správy	14 986 000,00	
Státní fond rozvoje bydlení	Dotace na úroky z hypotéky na revitalizaci M.Bureše	601 238,00	
SZIF	Zalesňování zemědělské půdy - EU	125 061,63	
SZIF	Zalesňování zemědělské půdy - SR	31 265,42	
SFŽP	Realizace úspor energií- DPS Penzion	776,25	
SFŽP	Pěstební opatření pro stromy	122 074,00	
MPSV	Státní příspěvek na výkon pěstounské péče	640 000,00	
MPSV	Sociálně právní ochrana dětí	931 696,00	
MPSV	Aktivní politika zaměstnanosti	1 295 761,00	
MŽP	Realizace úspor energií- DPS Penzion	13 196,25	
Ministerstvo zemědělství	Výsadba melioračních dřevin	2 800,00	P
Ministerstvo zemědělství	Činnost lesního hospodáře	1 024 207,00	P
Ministerstvo zemědělství	Přibližování dříví koněm	14 840,00	
Ministerstvo kultury	Podpora obnovy kulturních památek	173 000,00	
Ministerstvo kultury	Obnova městského opevnění	805 000,00	
Ministerstvo kultury	Obnova Mariánského sloupu	300 000,00	
Ministerstvo kultury	Obnova pláště hradu Svojanov	400 000,00	
Pardubický kraj	Obnova a výchova porostů	534 909,00	
Pardubický kraj	Ekologické technologie	86 880,00	
Pardubický kraj	Zajištění autobusové dopravy Střítež	19 332,00	
Pardubický kraj	Už vím jak na to	14 000,00	P
Pardubický kraj	Přehlídka Mládí a B. Martinů	25 000,00	P
Pardubický kraj	Restaurování kříže Střítež, Lezník	50 000,00	
Pardubický kraj	Martinů Fest 2013	20 000,00	P
Pardubický kraj	Vybavení pracoviště pro digitalizaci muzejních sbírek	10 000,00	P
Pardubický kraj	Městské hradby- oprava zábradlí	200 000,00	
Pardubický kraj	Restaurování vstupních dveří radnice	70 000,00	
Pardubický kraj	Slavnostní otevření hradu Svojanov	5 000,00	P
Pardubický kraj	Divadelní pout'	10 000,00	P

Pardubický kraj	Dny Slovenské kultury	10 000,00	P
Pardubický kraj	Multižánrový festival Polička 555	50 000,00	P
Pardubický kraj	Polička Jazz – 17.ročník	15 000,00	P
Pardubický kraj	Další vzdělávání pedagogů	575 807,95	P
Pardubický kraj	Neinvestiční výdaje pro SDH	103 770,00	
Region soudržnosti SV	Projekty ROP - Revitalizace hradu Svojanov	206 171,60	

neinvestiční dotace celkem

24 074 386,10

V rámci finančního vypořádání za rok 2013 žádá město o dokrytí nákladů na volby a sociálně právní ochranu dětí ve výši 936 112,79 Kč.

3.6. Majetek svěřený příspěvkovým organizacím do správy:

Majetek svěřený do správy příspěvkovým organizacím je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 903 01 v celkové hodnotě 523 735 185,53 Kč.

3.7. Majetek vložený obcí do hospodaření svazku obcí:

Majetek vložený do svazku obcí je evidován v podrozvahové evidenci na účtu 903 02 v celkové hodnotě: 14 759 826,00 Kč

3.8. Ocenění lesních porostů

Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem: 2 142 ha

Výše ocenění lesních porostů (57,- Kč/m²) : 1 220 940 000,- Kč.

Tato hodnota je vykázána v podrozvaze na účtu 903 09 jako majetek účetní jednotky, který není vykazován v rozvaze.

Účetní jednotka v roce 2013 nezjišťovala hodnotu lesních porostů jiným způsobem.

3.9. Výsledky hospodaření

a) Výsledek rozpočtového hospodaření (rozdíl mezi příjmy a výdaji) činí: **6 085 321,47 Kč**.

b) Výsledek hospodaření (rozdíl mezi výnosy a náklady, bez ohledu na to, zda byly zaplacené nebo nebyly) činí: **24 847 794,85 Kč**.

Rozdíl mezi těmito výsledky je způsoben tím, že na některé náklady a výnosy nemají v daném roce vliv finanční prostředky a naopak. Jedná se zejména o tyto případy:

- Pořízení dlouhodobého majetku – vzniká výdaj, ale nevzniká náklad. Do nákladů se hodnota dostává postupně, a to formou odpisů.
- Vyřazení majetku – zůstatková cena vstupuje do nákladů a nemá vliv na finanční prostředky.
- Dotace na pořízení dlouhodobého majetku – vzniká příjem, ale ne výnos. Do výnosů se hodnota dotace dostává postupně v závislosti na odpisech majetku.
- Pohledávky, které nejsou ke konci roku uhrazené, ale patří do výnosů roku 2013.
- Neuhrazené závazky, týkající se provozní činnosti, včetně daně z příjmů, patří do nákladů roku 2013.
- Zaplacené zálohy – došlo k výdaji peněz, ale nedošlo k plnění, tedy k nákladům.
- Pořízení zásob – k výdaji peněz dojde při nákupu, do nákladů se dostane až při výdeji zásob ze skladu.

3.10. Významné skutečnosti po datu účetní závěrky

V daném období nenastaly mimořádné skutečnosti, které by významným způsobem ovlivnily vykázané výsledky hospodaření resp. stavy majetku a jejich zdroje vykázané k rozvahovému dni.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

4.1. Doplnující údaje k rozvaze:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **4 906 tis. Kč**,
tj. 0,3 % z aktiv netto běžného období (1 635 390 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek resp. jejich změn podle jednotlivých řádků rozvahy:	
A II.1 Pozemky	Účet 031- zvýšení hodnoty účtu je z důvodu pořízení pozemků v lokalitě Bezručova.
A II.3 Stavby	Účet 021- změna stavu se týká především dokončením rozpracovaných akcí. V roce 2013 byla dokončena a zařazena do užívání akce: - <i>Rekonstrukce ulice Tyršova</i> ve výši 10 511 tis. Kč (v tom kanalizace 2 100 tis. Kč)
A..II.8 <i>Nedokončený dlouhodobý majetek</i>	Účet 042- změna stavu se týká především dokončením rozpracovaných akcí a pokračováním v rozpracovaných akcích: V roce 2013 byla dokončena akce <i>Revitalizace hradu Svojanov</i> ve výši: 15 837 tis. Kč a poté byl majetek svěřen do správy PO. Dále v roce 2013 pokračovala akce <i>Realizace úspor energií DPS Penzion</i> , navýšení účtu 042 bylo 16 975 tis. Kč.
B II. 26 <i>Příjmy příštích období</i>	Účet 385 - Celková částka ve výši 10 854 tis. Kč tvoří splátky bytů ve splatnosti.
C I. 3 <i>Dotace na pořízení dlouhodobého majetku</i>	Účet 403 - zvýšení hodnoty - dotace poskytnuté v roce 2013 na pořízení majetku, na akci: <i>Realizace úspor energií DPS Penzion</i> ve výši: 7 648 tis. Kč - snížení hodnoty: rozpuštění dotací do výnosů ve výši: 4 663 tis. Kč

4.2. Doplnující údaje k výkazu zisku a ztrát:

Stanovení významnosti: Významnost je stanovena ve výši **995 tis. Kč**,
tj. 0,5 % z výnosů celkem běžného období (174 153 tis. Kč).

Vysvětlení vybraných významných položek podle jednotlivých řádků výkazu zisku a ztrát:	
A I. 8 <i>Náklady z činnosti</i>	Účet 554- hodnota účtu byla oproti roku 2012 větší z důvodu prodeje pozemků, zejména pozemku v k.ú. Študlov
A III. <i>Náklady na nároky</i>	Účet 572 – obsahuje transfery zřizovaným příspěvkovým organizacím, nevýdělečným organizacím ve výši 46 961 tis. Kč
B I. <i>Výnosy z činnosti</i>	Účet 601- obsahuje výnosy z prodeje dřeva, které byly proti roku 2012 vyšší Účet 688 – obsahuje výnosy z loterií ve výši 7 049 tis. Kč
B II. <i>Výnosy z transferů</i>	Účet 672 – obsahuje přijaté neinvestiční dotace na: - souhrnný dotační vztah: 14 986 tis. Kč - Sociálně právní ochranu dětí: 931 tis. Kč - aktivní politiku zaměstnanosti: 1 296 tis. Kč